



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA CÍVEL
DE IBAITI/PR.**

Processo nº 0004254-58.2019.8.16.0089

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA. (“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU
SIMPLEMENTE “AJ”), Administradora Judicial nomeada para o processo
supra, representada por Clybas Correa Rocha Neto, economista e contador
nomeado para a Recuperação Judicial das empresas AGRO INDUSTRIAL E
MINERAÇÃO DIACAL LTDA, ÁLCOOL IBAITI.LTDA (DAIL), CLARION S/A
AGROINDUSTRIAL, MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA, MANACÁ S/A
ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO e MANACA TRANSPORTES LTDA,
vem, à presença de Vossa Excelência, no processo em epígrafe de
RELATÓRIO FALIMENTAR:**

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade
(Prestação de Contas) relativos ao mês de outubro/2020, da Recuperação
Judicial do GRUPO MANACÁ e requerer sua juntada ao processo.





Termos em que,
Pede e espera deferimento.
Londrina, 16 de março de 2021.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ88Z VLYP9 MHCAZ W4S53





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Outubro 2020

Grupo Manacá



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJZRF AGEMM J37MG TTV9B

Juízo: Vara Cível Ibaíti - PR

Processo: 0000219-21.2020.8.16.0089

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO
MANACÁ TRANSPORTES LTDA
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL
DAIL - DESTILARIA DE ÁLCOOL IBAÍTI LTDA

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

08

Fatos Relevantes

10

Relação de Funcionários

12

Análise das Demonstrações Contábeis

13 Consolidado

16 Agro-Industrial e Mineração Diacal LTDA

19 Manacá Agropecuária LTDA

22 Manacá S/A Armazens Gerais e Administração

25 Manacá Transportes LTDA

28 Clarion

32 Dail

35

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

36 Índice de Liquidez Corrente

37 Índice de Liquidez Seca

38 Índice de Liquidez Imediata

39 Índice de Liquidez Geral

40

Índices de Insolvência

41 Índice de Insolvência de Kanitz

42 Índice de Insolvência de Altman

43

Calendário Processual

46

Apêndices

47 Balanço Patrimonial

48 Demonstrativo do Resultado do Exercício

49 Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Introdução



Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominada doravante como Recuperandas:

EMPRESA - RAZÃO SOCIAL	CNPJ	CIDADE	DESCRIÇÃO DE ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL	ATIVIDADE ATUAL
AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA. ("Agro-Industrial")	03.179.696/0001-53	São Paulo-SP	Extração de calcário e dolomita e beneficiamento associado	Escritório Administrativo
	03.179.696/0002-34	Novo Jardim-TO	Extração de calcário e dolomita e beneficiamento associado	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA. ("Manacá Agropecuária")	47.475.223/0001-79	São Paulo-SP	Cultivo de Cana de Açúcar	Escritório Administrativo
	47.475.223/0002-50	Ibaiti-PR	Atividades de apoio à pecuária não especificadas anteriormente	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
	47.475.223/0003-30	Baixada em 2012	****	Baixada em 2012
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO. ("Manacá S/A")	50.585.447/0001-48	Cuiabá-MT	Armazéns Gerais - Emissão de Warrant	Escritório Administrativo
MANACÁ TRANSPORTES LTDA. ("Manacá Transportes")	48.850.580/0001-32	São Paulo-SP	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada, apenas taxas administrativas
	48.850.580/0003-02	Ibaiti-PR	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada
	48.850.580/0004-85	Cuiabá-MT	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Paralizada
	48.850.580/0005-66	Uberlândia-MG	Transporte Rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	Baixada
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL. ("Clarion")	24.956.666/0001-86	Cuiabá-MT	Fabricação de óleos vegetais refinados	Escritório Administrativo
	24.956.666/0005-00	Osasco-SP	Fabricação de óleos vegetais em bruto, exceto óleo de milho	Parcialmente paralizada pessoal administrativo e manutenção
	24.956.666/0002-67	Ibaiti-PR	Fabricação de álcool	Em pleno funcionamento
	24.956.666/0006-90	Cuiabá-MT	Comércio Atacadista Cereais	Unidade alugada



DAIL – DESTILARIA DE ÁLCOOL IBAITI LTDA. ("Dail")	77.128.882/0001-08	Osasco-SP	Fabricação de álcool	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos
	77.128.882/0002-80	Ibaiti-PR	Fabricação de álcool	Unidade paralizada apenas taxas administrativas e liquidação de acordos antigos

Este Relatório de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativo ao mês de **Outubro de 2020**, abrangendo o período de 01/10/2020 a 31/10/2020, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

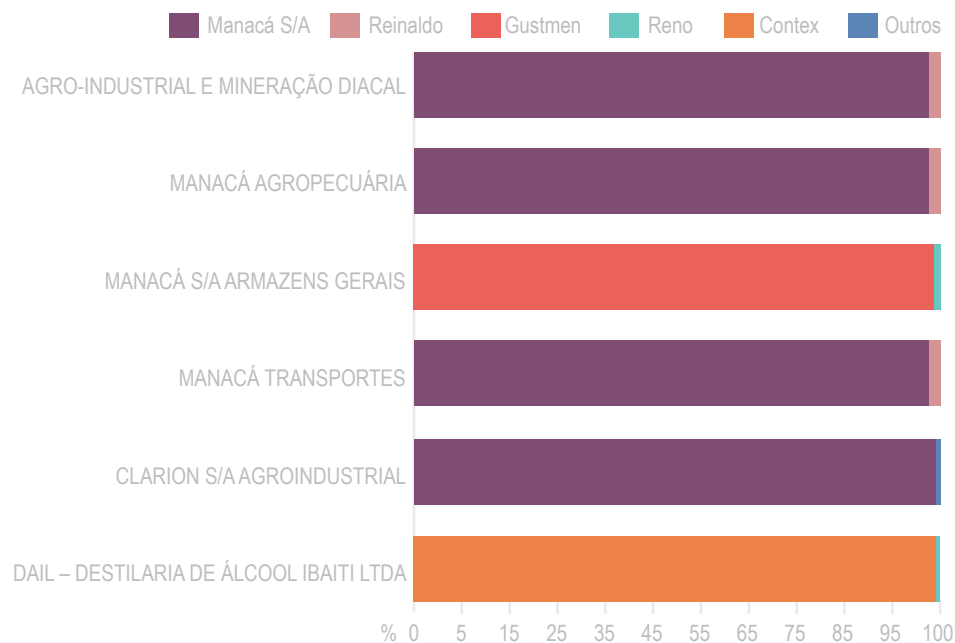
Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira das Recuperandas na posição contábil, ao submeter os dados contábeis do período informado acima ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades das Recuperandas.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL ABERTO	
AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA	R\$ 2.000.000,00	Manacá S/A – 99%	Reinaldo Martin Ferrari – 1%
MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA	R\$ 250.000,00	Manacá S/A – 99%	Reinaldo Martin Ferrari – 1%
MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO	R\$ 750.000.000,00	Gustmen Investment Corp – 99,50%	Reno Ferrari – 0,50%
MANACÁ TRANSPORTES LTDA	R\$ 250.000,00	Manacá S/A – 99,99%	Reinaldo Martin Ferrari – 0,01%
CLARION S/A AGROINDUSTRIAL	R\$ 1.000.070.000,00	Manacá S/A – 99,7%	Outros – 0,3%
DAIL – DESTILARIA DE ALCÓOL IBAITI LTDA	R\$ 2.760.000,00	Contex Corp S/A - 99,75%	Reno Ferrari Filho: 0,25%



Fatos relevantes



Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pelas Recuperandas e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto, mesmo após várias tratativas, as seguintes solicitações não foram atendidas:

- Relatório de Credores Extraconcursais; e
- Questionário sobre Andamento das Atividades.

No dia 15/10/2020, foi realizada reunião entre o representante da Administradora Judicial, Clybas Correa Rocha Neto, com sua equipe, juntamente com o advogado e o contador das empresas em Recuperação Judicial, Felipe Correa Dos Santos Nader e Alexandre Bride, a fim de sanar dúvidas acerca assuntos relacionados com a contabilidade da empresa, bem como requerimentos de informações.

No dia 28/10/2020, no mov. 9339, a Técnica Judiciária realizou a juntada de informação certificando que a abertura das propostas ocorrerá no dia 29/10/2020, às 15h, em audiência pública judicial virtual.

No dia 28/10/2020, no mov. 9340, o Juízo proferiu decisão a respeito dos seguintes itens: 2. Determina que escrivania retifique autuação dos procuradores cadastrados do Banco Pine e BR Distribuidora; 3. Indefere requerimentos de VALDENI FRANCISCO DOS SANTOS JUNIOR, ADAIR BERNARDES, ADÃO MOREIRA GRACIANO, ADRIANO ANTÔNIO FRANCISCO, ALEXUEL DANIEL DE SOUZA, CELSO PIRES, ELAINE MENCHO TELLES, IVANDRO BATISTA, JOELMA APARECIDA DA ROCHA, JOSÉ CUSTODIO, MARCOS ANTONIO DE CARVALHO, REINALDO PLACIDINO, ROSANA PAIXÃO, VALDELICE PEREIRA DOS SANTOS; Determina que escrivania proceda cadastro dos credores e respectivos procuradores como terceiros interessados, devendo, em seguida, invalidar o movimento de requerimento a fim de evitar tumulto processual; 4. Proceda-se habilitação dos credores RODRIGO DA SILVA MEIRA, NOVORUMO TRANSPORTES LTDA., ESPÓLIO DE MANOEL GONÇALVES DIAS e ESPÓLIO DE TEREZINHA MARIA FRANKLIN GONÇALVES; 5. Certifique-se a data do decurso do prazo para objeção ao plano de RJ; 6. Ciência às Recuperandas sobre o teor das manifestações de movs. 8.702.1, 9.043.1, 9.056.1, 9.066.1, 9.069.1, 9.201; 7. Ciência aos credores sobre modificativo do plano de mov. 9338; 8. Certifiquem-se se foi dado integral

cumprimento ao determinado no item 5.1 da decisão de mov. 7385, e se já decorreu prazo de todos; 9. Cumpra-se integralmente itens 5, 6 e 8 da mov. 8009.1; 10. Aguarda-se realização da audiência de abertura de envelopes e posterior AGC; 11. Ciência ao MP e à AJ.

No dia 30/10/2020, no mov. 9632, a Administradora Judicial informou sobre a realização da AGC; apresentou Ata, modificativo do PRJ, planilha de votação do plano e relatório do clickmeeting.

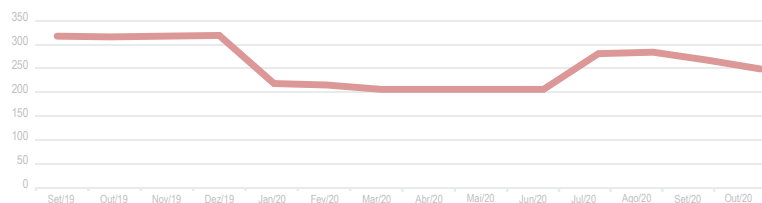


Relação de Funcionários



Segue abaixo tabela e gráfico com a Relação de Colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em Recuperação de setembro/2019 a outubro/2020:

	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set-20	out-20
Agro-Industrial	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Manacá Agropecuária	281	280	282	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Clarion SP	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	19
Clarion MT	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Clarion PR	0	0	0	0	188	185	177	177	177	176	247	250	234	217
Total	309	308	310	311	216	213	205	205	205	204	275	278	262	244



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CONSOLIDADO

Este tópico visa demonstrar e analisar as demonstrações contábeis consolidadas das empresas em Recuperação Judicial, com o objetivo de facilitar a compreensão dos resultados do Grupo Manacá como um todo.

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.905.758	1.905.317	0,02	100,00
Circulante	34.407	36.379	-5,42	1,81
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	1.248	1.248	0,00	0,07
Estoques	23.583	25.036	-5,80	1,24
Outros Créditos	9.576	10.095	-5,14	0,50
Não Circulante	1.871.351	1.868.938	0,13	98,19
Títulos a Receber	7.579	7.579	0,00	0,40
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,08
Partes Relacionadas	581.079	605.848	-4,09	30,49
Estoque Longo Prazo	276.418	275.249	0,42	14,50
Impostos a Recuperar - LP	17.879	18.291	-2,25	0,94
Imobilizado	685.622	685.907	-0,04	35,98
Intangível	228.047	228.047	0,00	11,97
Investimentos	73.202	46.492	57,45	3,84
PASSIVO + PL	1.905.758	1.905.317	0,02	100,00
Circulante	321.024	320.559	0,15	16,84
Fornecedores	144	117	23,08	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.991	3.991	0,00	0,21
Obrigações com Pessoal	744	767	-3,00	0,04
Impostos e Contribuições Sociais	23.986	23.525	1,96	1,26
Dívida Ativa Federal	291.981	291.981	0,00	15,32
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,01
Não Circulante	285.786	285.786	0,00	15,00
Credores - Trabalhistas	38.795	38.795	0,00	2,04
Forn e outs Obrig- Quirografárias	0	0	0,00	0,00

Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	116.482	0,00	6,11
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	6,74
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	0,00	0,11
Partes Relacionadas	0	0	0,00	0,00
Credores Quirografários	0	0	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	1.298.947	1.298.971	0,00	68,16
Capital Social	1.755.330	1.755.330	0,00	92,11
Prejuízos Acumulados	-456.383	-456.359	0,01	-23,95

Impostos a Recuperar de R\$ 1,2 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,07%.

Estoques de R\$ 23,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 1,24%.

Outros Créditos de R\$ 9,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,50%.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,40%.

Clientes-Arendamento de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,08%.

Partes Relacionadas de R\$ 581 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 30,49%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 276,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 14,50%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,8 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,94%.

Imobilizados de R\$ 685,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 35,98%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,97%.

Fornecedores de R\$ 144 mil. Em relação ao mês de setembro/2020 houve um aumento de 23,08%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,21%.

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 744 mil. Em relação ao mês de setembro/2020 houve uma redução de 3,00%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 23,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1,26%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 291,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 15,32%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,01%.

Credores – Trabalhistas de R\$ 38,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2,04%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 116,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,11%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,74%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 456,3 milhões.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	4.457	4.662	-4,40	120,23
Mercado Interno	4.457	4.662	-4,40	120,23
Deduções de Vendas	-750	-808	-7,18	-20,23
ICMS	-337	-377	-10,61	-9,09
PIS	-74	-77	-3,90	-2,00
COFINS	-339	-354	-4,24	-9,14
Receita Líquida das Vendas	3.707	3.854	-3,81	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-2.625	-2.164	21,30	-70,81
Lucro Bruto	1.082	1.690	-35,98	29,19
Despesas/Receitas Operacionais	-1.104	-1.110	0,54	-29,78
com Vendas	-	-	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-1.101	-1.104	0,27	-29,70
Tributárias	-3	-6	-50,00	-0,08
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-22	-580	-103,79	-0,59
Despesas Financeiras	-4	-2	100,00	-0,11
Receitas Financeiras	-	-	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-26	578	-104,50	0,70
Contribuição Social	-	-	0,00	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-26	578	-104,50	-0,70

Receita Bruta de Vendas de R\$ 4,4 milhões. Em relação ao mês de setembro/2020 houve uma redução de 4,40%.

Deduções de Vendas de R\$ 750 mil. Em relação ao mês de setembro/2020 houve uma redução de 7,18%.

Receita Líquida das Vendas de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao mês de setembro/2020 houve uma redução de 3,81%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 2,6 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 70,81%.

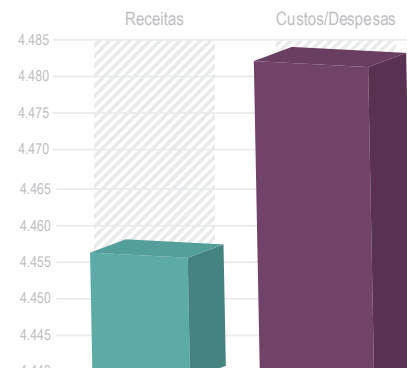
Lucro Bruto de R\$ 1 milhão. Em relação ao mês de setembro/2020 houve uma redução de 35,98%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1,1 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 29,70%.

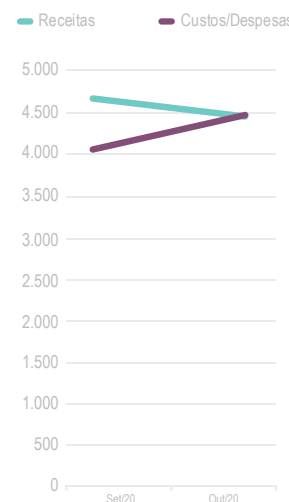
Despesas Financeiras de R\$ 4 mil. Em relação ao mês de setembro/2020 houve um aumento de 100,00%.

Apurou-se para o Grupo Manacá o Prejuízo Líquido no valor de R\$ 26 mil, que representa uma piora no resultado, comparando-se ao mês de setembro/2020, de 104,50%.

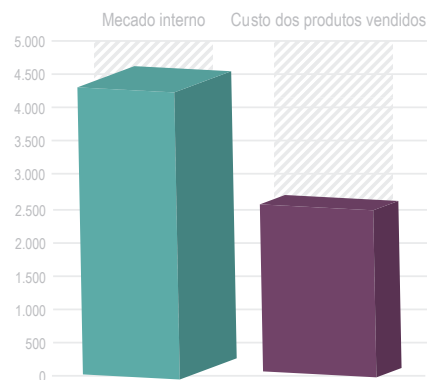
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2019 a outubro/2020, estão apresentados no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

AGRO-INDUSTRIAL E MINERAÇÃO DIACAL LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	13.135	13.135	0,00	100,00
Circulante	1.243	1.243	0,00	9,46
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	111	111	0,00	0,85
Estoques	1.132	1.132	0,00	8,62
Não Circulante	11.891	11.891	0,00	90,53
Títulos a Receber	6	6	0,00	0,05
Imobilizado	11.885	11.885	0,00	90,48
PASSIVO + PL	13.135	13.135	0,00	100,00
Circulante	1.385	1.382	0,22	10,54
Obrigações com Pessoal	7	7	0,00	0,05
Impostos e Contribuições Sociais	254	250	1,60	1,93
Dívida Ativa Federal	1.124	1.124	0,00	8,56
Não Circulante	15.400	15.392	0,05	117,24
Credores - Trabalhistas	303	303	0,00	2,31
Fornecedores - Quirografárias	420	420	0,00	3,20
Partes Relacionadas	14.677	14.669	0,05	111,74
Patrimônio Líquido	-3.651	-3.639	0,33	-27,80
Capital Social	2.000	2.000	0,00	15,23
Prejuízos Acumulados	-5.651	-5.639	0,21	-43,02

Ativo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 9,46% é classificado como Ativo Circulante e 90,53% como Não Circulante.

Estoques de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 8,62%.

Imobilizado de R\$ 11,8 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 90,48%, sendo essa a conta com maior representatividade no Ativo.

Passivo Total de R\$ 13,1 milhões. Desse total, observa-se que 10,54% é classificado como Circulante, 117,24% como Não Circulante e -27,80% como Patrimônio Líquido.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 254 mil. Em relação ao Passivo + Patrimônio Líquido (PL), representa o percentual de 1,93%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 8,56%.

Partes Relacionadas de R\$ 14,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 111,74%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 5,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -43,02%.



DRE - AGRO INDL (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-12	-14	-14,29
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-12	-14	-14,29
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-12	-14	-14,29
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-12	-14	-14,29

Observa-se, que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.

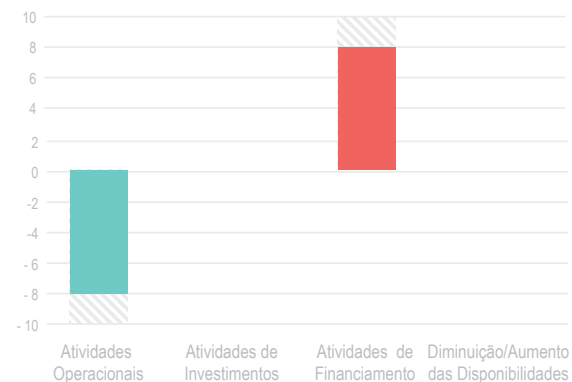


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-12	-14	-14,29
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-12	-14	-14,29
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	3	4	-25,00
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	-8	-10	-20,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	8	10	-20,00
Financiamentos	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	8	10	-20,00
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Prejuízo Líquido do Exercício no valor de R\$ 12 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Obrigação com Pessoal no valor de R\$ 3 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Partes Relacionadas no valor de R\$ 8 mil. Efeito positivo no Caixa.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/consumidos em cada atividade:



MANACÁ AGROPECUÁRIA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	202	202	0,00	100,00
CIRCULANTE	202	202	0,00	100,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	202	202	0,00	100,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	0	0	0,00	0,00
Títulos a Receber	0	0	0,00	0,00
Imobilizado	0	0	0,00	0,00
PASSIVO + PL	202	202	0,00	100,00
CIRCULANTE	60.678	60.678	0,00	30.038,61
Impostos e Contribuições Sociais	8.113	8.113	0,00	4.016,34
Dívida Ativa Federal	52.566	52.566	0,00	26.022,77
NÃO CIRCULANTE	61.824	61.806	0,03	30.605,94
Credores - Trabalhistas	20.195	20.195	0,00	9.997,52
Fornecedores - Quirografárias	589	589	0,00	291,58
Partes Relacionadas	41.040	41.022	0,04	20.316,83
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-122.301	-122.283	0,01	-60.545,05
Capital Social	250	250	0,00	123,76
Prejuízos Acumulados	-122.551	-122.533	0,01	-60.668,81

Ativo Total de R\$ 202 mil. Desse total, observa-se que 100% são Impostos a Recuperar, classificados no Ativo Circulante.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 8,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4.016,34%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 52,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 26.022,77%.

Credores – Trabalhistas de R\$ 20,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 9.997,52%.

Partes Relacionadas de R\$ 41 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 20.316,83%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 122,5 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve uma queda de 0,01%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			-
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-15	-31	-51,61
Tributárias	-3	-6	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-18	-37	-51,35
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-18	-37	-51,35
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-18	-37	-51,35

Observa-se, que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.



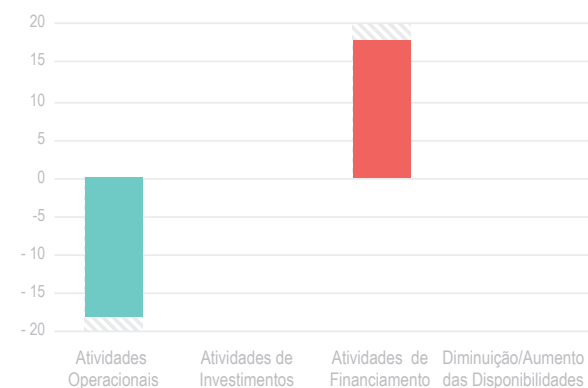
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-18	-37	-51,35
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-18	-37	-51,35
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-18	-37	-51,35
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			

Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	18	37	-51,35
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	18	37	-51,35
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Prejuízo Líquido do Exercício. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 18 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 18 mil.
- Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 18 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 18 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:



MANACÁ S/A ARMAZENS GERAIS E ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.201.432	1.175.240	2,23	100,00
Circulante	9.153	9.672	-5,37	0,76
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Outros Créditos	9.153	9.672	-5,37	0,76
Não Circulante	1.192.279	1.165.569	2,29	99,24
Imobilizado	76.090	76.090	0,00	6,33
Investimentos	1.116.189	1.089.479	2,45	92,90
PASSIVO + PL	1.201.432	1.175.240	2,23	100,00
Circulante	966	966	0,00	0,08
Fornecedores	0	0	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	17	17	0,00	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	949	949	0,00	0,08
Não Circulante	512.902	486.700	5,38	42,69
Credores - Quirografários	91.234	91.234	0,00	7,59
Partes Relacionadas	421.668	395.467	6,63	35,10
Patrimônio Líquido	687.564	687.574	-0,00	57,23
Capital Social	750.000	750.000	0,00	62,43
Prejuízos Acumulados	-62.436	-62.426	0,02	-5,20

Ativo Total de R\$ 1,2 bilhão. Desse total, observa-se que 0,76% é classificado como Ativo Circulante e 99,24% como Não Circulante.

Outros Créditos de R\$ 9,1 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 0,76%.

Imobilizado de R\$ 76 milhões. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 6,33%.

Investimentos de R\$ 1,1 bilhão. Em relação ao Ativo Total, representa o percentual de 92,90%.

Passivo Total de R\$ 1,2 bilhão. Desse total, observa-se que 0,08% é classificado como

Circulante, 42,69% como Não Circulante e 57,23% como Patrimônio Líquido (PL).

Credores – Quirografário de R\$ 91,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,59%.

Partes Relacionadas de R\$ 421,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 35,10%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 62,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -5,20%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	-
Receita Líquida das Vendas	-	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-
Despesas/Receitas Operacionais			
com Vendas	-	-	-
Gerais e Administrativas	-10	-9	11,11
Tributárias	-	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-10	-9	11,11
Despesas Financeiras	-	-	-
Receitas Financeiras	-	-	-
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-10	-9	11,11
Contribuição Social	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-10	-9	11,11

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.

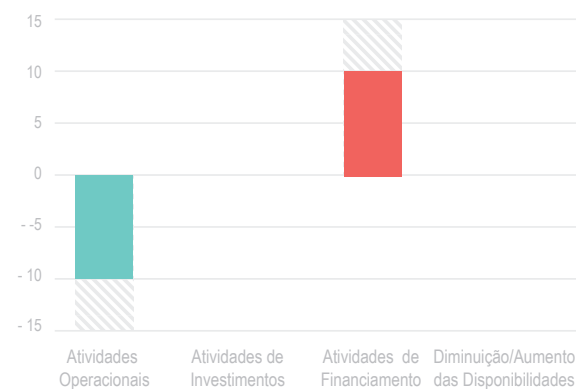


DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-10	-9	11,11
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-10	-9	11,11
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Despesas Antecipadas	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-10	-9	11,11
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	10	9	11,11
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	10	9	11,11
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

- Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 10 mil.
- Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 10 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:



MANACÁ TRANSPORTES LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/20	SET/20	AH (%)	AV (%)
ATIVO	2.049	2.051	-0,10	100,00
Circulante	0	0	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	0	0	0,00	0,00
Estoques	0	0	0,00	0,00
Não Circulante	2.049	2.051	-0,10	100,00
Partes Relacionadas	2.049	2.051	-0,10	100,00
Imobilizado	0	0	0,00	0,00
PASSIVO + PL	2.049	2.051	-0,10	100,00
Circulante	4.318	4.318	0,00	210,74
Empréstimos e Financiamentos	598	598	0,00	29,18
Impostos e Contribuições Sociais	3.721	3.721	0,00	181,60
Não Circulante	0	0	0,00	0,00
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00	0,00
Fornecedores - Quirografárias	0	0	0,00	0,00
Partes Relacionadas	0	0	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	-2.269	-2.267	0,09	-110,74
Capital Social	250	250	0,00	12,20
Prejuízos Acumulados	-2.519	-2.517	0,08	-122,94

Ativo Total de R\$ 2 milhões. Desse total, observa-se que 100% são Partes Relacionadas, classificadas no Ativo Não Circulante.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 598 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 29,18%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 181,60%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 2,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de -122,94%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/20	AH (%)
Receita Bruta de Vendas	-	-	0,00
Receita Líquida das Vendas	-	-	0,00
Custos dos Produtos Vendidos	-	-	0,00
Lucro Bruto	-	-	0,00
Despesas/Receitas Operacionais			0,00
com Vendas	-	-	0,00
Gerais e Administrativas	-3	-2	50,00
Tributárias	-	-	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-3	-2	50,00
Despesas Financeiras	-	-	0,00
Receitas Financeiras	-	-	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-3	-2	50,00
Contribuição Social	-	-	0,00
Imposto de Renda	-	-	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-3	-2	50,00

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta, acumulando apenas prejuízo.



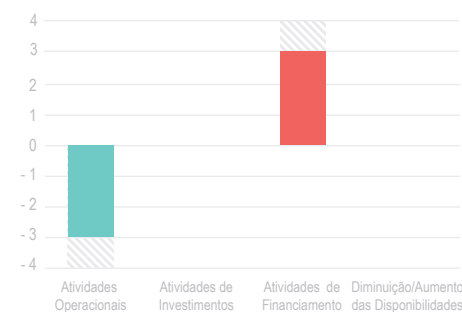
DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido do Exercício	-3	-2	50,00
Ajustes para reconciliar o Lucro Líquidos com o Caixa	-	-	-
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-	-
Depreciação e Amortização	-	-	-
Subtotal	-3	-2	50,00
Variação em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-	-	-
Impostos a Recuperar	-	-	-
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-3	-2	50,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	-	-	-
Imobilizado	-	-	-
Intangível	-	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	0	0	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento de Capital	-	-	-
Partes Relacionadas	3	2	50,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	3	2	50,00
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento proveniente de Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados/ consumidos em cada atividade:



CLARION

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
ATIVO	1.163.747	1.163.270	0,04	100,00
Circulante	23.042	24.495	-5,93	1,98
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00	0,00
Impostos a Recuperar	591	591	0,00	0,05
Estoques	22.451	23.904	-6,08	1,93
Não Circulante	1.140.705	1.138.775	0,17	98,02
Clientes-Arendamento	1.525	1.525	0,00	0,13
Partes Relacionadas	19.190	17.731	8,23	1,65
Estoque Longo Prazo	276.418	275.249	0,42	23,75
Impostos a Recuperar - LP	17.879	18.291	-2,25	1,54
Imobilizado	597.647	597.932	-0,05	51,36
Intangível	228.047	228.047	0,00	19,60
PASSIVO + PL	1.163.747	1.163.270	0,04	100,00
Circulante	102.114	101.654	0,45	8,77
Fornecedores	144	117	23,08	0,01
Empréstimos e Financiamentos	3.376	3.376	0,00	0,29
Obrigações com Pessoal	737	760	-3,03	0,06
Impostos e Contribuições Sociais	10.287	9.830	4,65	0,88
Dívida Ativa Federal	87.393	87.393	0,00	7,51
Outras Contas a Pagar	178	178	0,00	0,02
Não Circulante	157.447	157.447	0,00	13,53
Credores - Trabalhistas	18.296	18.296	0,00	1,57
Credores Quirografários - Fornecedor	10.713	10.713	0,00	0,92
Credores Quirografários - Banco	128.438	128.438	0,00	11,04
Patrimônio Líquido	904.187	904.169	0,00	77,70
Capital Social	1.000.070	1.000.070	0,00	85,94
Prejuízos Acumulados	-95.883	-95.901	-0,02	-8,24

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo. Apesar de haver movimentações dentro do mês, verificado no Balancete, não há saldo no final do período.

Impostos a Recuperar de R\$ 591 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%. Estoques de R\$ 22,4 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve uma redução de 6,08%.

Clientes-Arendamento no valor de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,13%.

Partes Relacionadas de R\$ 19,1 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve um aumento de 8,23%.

Estoque de Longo Prazo de R\$ 276,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 23,75%.

Impostos a Recuperar de Longo Prazo no valor de R\$ 17,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve uma queda de 2,25%.

Imobilizados de R\$ 597,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 51,36%.

Intangível de 228 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,60%.

Fornecedores de R\$ 144 mil. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve uma redução de 23,08%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 3,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,29%.

Obrigações com Pessoal no valor de R\$ 737 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,06%.

Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 10,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,88%.

Outras Contas a Pagar de R\$ 178 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 0,02%.

Credores – Trabalhistas de R\$ 18,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1,57%.

Credores – Quirografários – Fornecedores de R\$ 10,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,92%.

Credores – Quirografários – Banco de R\$ 128,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,04%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 95,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2020, houve uma redução de 0,02%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)	AV (%)
Receita Bruta de Vendas	4.457	4.662	-4,40	120,20
Mercado Interno	4.457	4.662	-4,40	120,20
Deduções de Vendas	-750	-808	-7,18	-20,23
ICMS	-337	-377	-10,61	-9,09
PIS	-74	-77	-3,90	-2,00
COFINS	-339	-354	-4,24	-9,14
Receita Líquida das Vendas	3.708	3.854	-3,79	100,00
Custos dos Produtos Vendidos	-2.625	-2.164	21,30	-70,79
Lucro Bruto	1.083	1.690	-35,92	29,21
Despesas/Receitas Operacionais	-1.061	-1.048	1,24	-28,61
Com Vendas	0	0	0,00	0,00
Gerais e Administrativas	-1.061	-1.048	1,24	-28,61
Tributárias	0	0	0,00	0,00
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0	0,00	0,00
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	21	642	-96,73	0,57
Despesas Financeiras	-4	-2	100,00	-0,11
Receitas Financeiras	0	0	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	17	640	-97,34	0,46
Contribuição Social	0	0	0,00	0,00
Imposto de Renda	0	0	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	17	640	-97,34	0,46

Receita Bruta de Vendas de R\$ 4,4 milhões. Em relação ao mês de setembro/2020, houve uma queda de 4,40%. Deduções de Vendas de R\$ 750 mil. Em relação ao mês de setembro/2020, houve um decréscimo de 7,18%. Receita Líquida das Vendas de R\$ 3,7 milhões. Em relação ao mês de setembro/2020, houve uma redução de 3,79%.

Custo dos Produtos Vendidos de R\$ 2,6 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 70,79%.

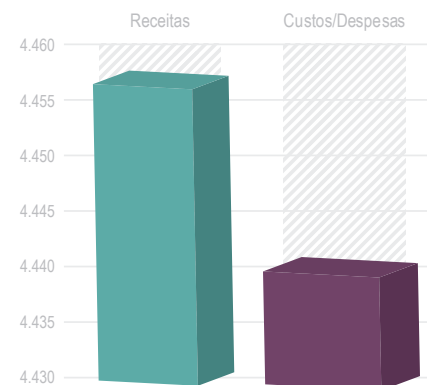
Lucro Bruto de R\$ 1 milhão. Em relação ao mês de setembro/2020, houve uma queda de 35,92%.

Despesas Gerais e Administrativas de R\$ 1 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 28,61%.

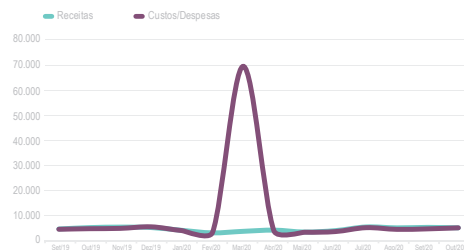
Despesas Financeiras de R\$ 4 mil. Em relação ao mês de setembro/2020, houve um aumento de 100,00%.

Apurou-se para a Clarion o Lucro Líquido no valor de R\$ 17 mil. Em relação ao mês de setembro/2020, houve uma piora no resultado de 97,34%.

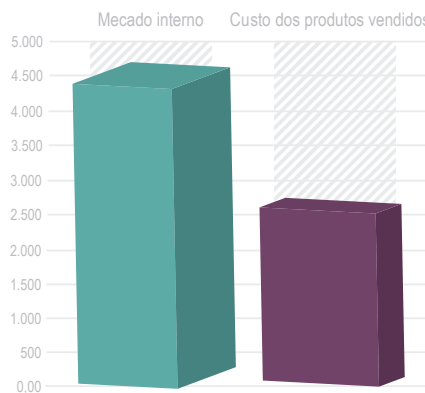
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



As receitas e custos/despesas (em milhares de reais), de setembro/2019 a outubro/2020, estão apresentados no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo, é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET/2020	AH (%)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Exercício	17	640	-97,34
Líquido Obtido das Atividades Operacionais			
Depreciação e Amortização	285	314	-9,24
Subtotal	303	954	-68,24
Varição em Ativos e Passivos Operacionais			
Clientes	-205	215	-195,35
Impostos a Recuperar	0	0	0,00
Estoques	-1.453	-1.069	35,92
Despesas Antecipadas	-812	-463	75,38
Outros Créditos	0	0	0,00
Fornecedores	-27	50	-154,00
Obrigações com Pessoal	-145	-134	8,21
Impostos e Contribuições Sociais	-289	-234	23,50
Dividendos a Pagar	0	0	0,00
Outras Contas a Pagar	0	0	0,00
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-2.627	-682	285,19
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Estoques de Longo Prazo	1.169	1.727	-32,31
Imobilizado	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	1.169	1.727	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Partes Relacionadas	1.459	-1.045	-239,62
Financiamentos	0	0	0,00
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	1.459	-1.045	-239,62
Diminuição/Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0	0,00
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0	0,00

Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,6 milhões.

Clientes. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 205 mil.

Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,4 milhão.

Despesas Antecipadas. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 812 mil.

Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 27 mil.

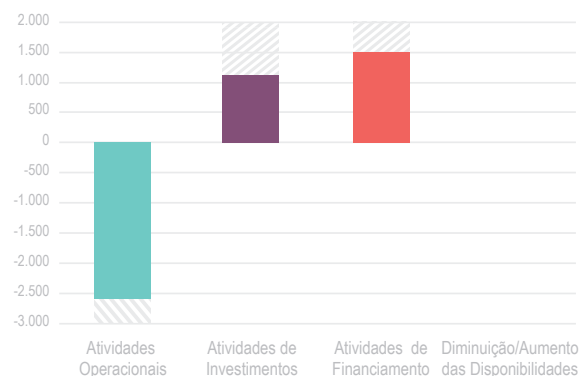
Obrigações com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 145 mil.

Impostos e Contribuições Sociais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 289 mil.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos gerado por Estoques de Longo Prazo. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,1 milhão.

Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento gerado por Partes Relacionadas. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,4 milhão.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores (em milhares de reais) que foram gerados consumidos em cada atividade:



DAIL

BALANÇO PATRIMONIAL (EM MILHARES DE REAIS)

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2020	SET/2020	AV (%)
ATIVO	8.870	8.870	100,00
Circulante	766	766	8,64
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0,00
Impostos a Recuperar	344	344	3,88
Estoques	0	0	0,00
Outros Créditos	423	423	4,77
Não Circulante	8.103	8.103	91,35
Partes Relacionadas	0	0	0,00
Títulos a Receber	7.573	7.573	85,38
Imobilizado	0	0	0,00
Investimentos	531	531	5,99
PASSIVO + PL	8.870	8.870	100,00
Circulante	151.562	151.562	1.708,70
Fornecedores	0	0	0,00
Empréstimos e Financiamentos	0	0	0,00
Obrigações com Pessoal	0	0	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	663	663	7,47
Dívida Ativa Federal	150.899	150.899	1.701,23
Não Circulante	21.891	21.891	246,80
Credores - Trabalhistas	0	0	0,00
Forn e Outros Obrig - Quirografárias	13.526	13.526	152,49
Empréstimos e Financiamentos	2.072	2.072	23,36
Partes Relacionadas	6.293	6.293	70,95
Impostos e Contribuições Parcelados	0	0	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-164.583	-164.583	-1.855,50
Capital Social	2.760	2.760	31,12
Prejuízos Acumulados	-167.343	-167.343	-1.886,62

Caixa e Equivalentes a Caixa nulo.

Impostos a Recuperar de R\$ 344 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 3,88%. Outros Créditos no valor de R\$ 423 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,77%.

Títulos a Receber de R\$ 7,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 85,38%. Investimentos no valor de R\$ 531 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 5,99%. Impostos e Contribuições Sociais de R\$ 663 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 7,47%.

Dívida Ativa Federal de R\$ 150.8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual 1.701,23%.

Fornecedores e Outras Obrigações Quirografárias de R\$ 13,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 152,49%.

Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 23,36%.

Partes Relacionadas no valor de R\$ 6,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 70,95%.

Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 167,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1.886,62%.



DRE (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2020	SET /2020
Receita Bruta de Vendas	0	0
Deduções de Vendas	0	0
Receita Líquida das Vendas	0	0
Custos dos Produtos Vendidos	0	0
Lucro Bruto	0	0
Despesas/Receitas Operacionais	0	0
Com Pessoal	0	0
Gerais e Administrativas	0	0
Tributárias	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0	0
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	0	0
Despesas Financeiras	0	0
Receitas Financeiras	0	0
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	0	0
Contribuição Social	0	0
Imposto de Renda	0	0
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	0	0

Observa-se que a Recuperanda não está gerando Receita Bruta.



DFC (EM MILHARES DE REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	OUT/2020	SET /2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo do Exercício	0	0
Líquido Obtido das Atividades Operacionais	-	-
Depreciação e Amortização	-	-
Subtotal	0	0
Variação em Ativos e Passivos Operacionais		
Clientes	-	-
Impostos a Recuperar	-	-
Estoques	-	-
Fornecedores	-	-
Obrigações com Pessoal	-	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades Operacionais	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Estoques de Longo Prazo	-	-
Imobilizado	-	-
Intangível	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Investimentos	0	0
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Aumento de Capital	-	-

Partes Relacionadas	-	-
Financiamentos	-	-
Dividendos Propostos	-	-
Caixa Líquido Proveniente da Atividades de Financiamento	0	0
Diminuição/ Aumento Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Início do Período	0	0
Caixa e Equivalentes ao Caixa no Final do Período	0	0

Observa-se que não há movimentações na DFC no período analisado.



Análise dos indicadores econômico/financeiros



A partir das demonstrações apresentadas, foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

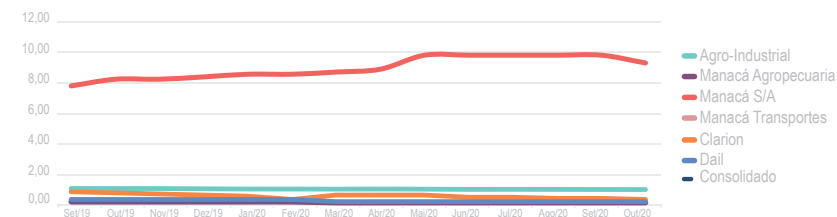
EMPRESAS	CORRENTE
Agro-Industrial	0,90
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	9,48
Manacá Transportes	-
Clarion	0,23
Dail	0,01
Consolidado	0,11

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das empresas possui R\$ 0,11 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, entretanto tal resultado se deve pelo fato da empresa em questão possuir Créditos a Receber, no Ativo Circulante, que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nessa empresa.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Período de setembro e outubro de 2020.

EMPRESAS	SET/2020	OUT/2020
Agro-Industrial	0,90	0,90
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	10,01	9,48
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,24	0,23
Dail	0,01	0,01
Consolidado	0,11	0,11

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2020:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

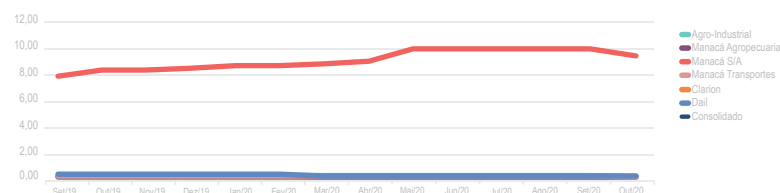
EMPRESAS	SECA
Agro-Industrial	0,08
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	9,48
Manacá Transportes	0,00
Clarion	0,01
Dail	0,01
Consolidado	0,03

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 0,03 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que grande parte da capacidade de pagamento das empresas está concentrada em seus Estoques.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Seca). Período de setembro e outubro de 2020.

LIQUIDEZ SECA		
EMPRESAS	SET/2020	OUT/2020
Agro-Industrial	0,08	0,08
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	10,01	9,48
Manacá Transportes	0,00	0,00
Clarion	0,01	0,01
Dail	0,01	0,01
Consolidado	0,04	0,03

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Seca) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2020:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Conforme observado nas demonstrações contábeis, desde a nomeação desta Administradora, nenhuma das empresas do Grupo Manacá encerraram os meses com valores relevantes na rubrica Caixa e Equivalentes. Desta forma para todas têm-se o Índice de Liquidez Imediata nulo ou próximo de zero, uma vez que esse índice tem como objetivo exibir a percentual do Passivo Circulante que pode ser quitado imediatamente pela empresa, baseando-se nos seus disponíveis.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

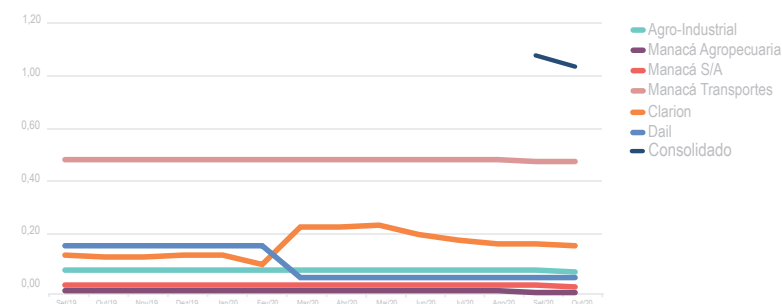
EMPRESAS	GERAL
Agro-Industrial	0,07
Manacá Agropecuária	0,00
Manacá S/A	0,02
Manacá Transportes	0,47
Clarion	0,17
Dail	0,05
Consolidado	1,03

Conclui-se a partir dos dados acima, que o Consolidado das Recuperandas possui R\$ 1,03 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Tal resultado se deve pelo fato de a empresa possuir a totalidade de seus Ativos na conta Partes Relacionadas no Não Circulante.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Geral). Período de setembro e outubro de 2020.

LIQUIDEZ GERAL		
EMPRESAS	SET/2020	OUT/2020
Agro-Industrial	0,07	0,07
Manacá Agropecuária	0,00	0,00
Manacá S/A	0,02	0,02
Manacá Transportes	0,47	0,47
Clarion	0,17	0,17
Dail	0,05	0,05
Consolidado	1,07	1,03

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Geral) das Recuperandas, entre setembro/2019 e outubro/2020:



Índices de Insolvência



Com base no resultado da Recuperandas, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Kanitz e Altman.

• Índice de Insolvência de Kanitz

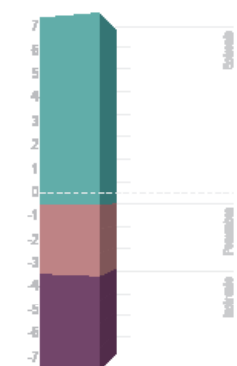
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

$$\begin{aligned} x1 &= \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\ x2 &= \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\ x3 &= \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\ x4 &= \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\ x5 &= \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{CT}{PL} = x0,33 \end{aligned}$$

$$\text{Fator de Insolvência} = x1 + x2 + x3 - x4 - x5$$

Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Termômetro de insolvência de Kanitz



EMPRESAS	KANITZ
Agro-Industrial	0,97
Manacá Agropecuária	0,34
Manacá S/A	23,38
Manacá Transportes	1,41
Clarion	- 0,04
Dail	0,44
Consolidado	1,55

Com exceção da empresa Clarion, as demais, segundo o termômetro mencionado, ainda que com valores próximos da penumbra, se enquadram como empresas solventes. O valor obtido, na empresa Manacá S/A, maior entre todas as Recuperandas, fora de 23,38, entretanto tal resultado se deve, principalmente pelos Créditos a Receber que não se realizam desde 2013, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.



• Índice de Insolvência de Altman

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência para melhor expressar a situação das empresas, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

Fator = $-1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$

Onde: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

EMPRESAS	ALTMAN
Agro-Industrial	- 1,994696477
Manacá Agropecuária	149,574927337
Manacá S/A	- 0,893536027
Manacá Transportes	- 1,147581953
Clarion	0,669725495
Dail	6,156852801
Consolidado	- 0,242522753

Segundo o ponto crítico de “0”, o Consolidado das Recuperandas, se enquadra como empresas insolvente. O valor obtido na empresa Manacá Agropecuária, mais relevantes entre todas as Recuperandas, foi de 149,574927337, tal resultado não reflete a real situação da Recuperanda, visto que só seu Passivo (circulante e não circulante) é aproximadamente 606 vezes maior que o seu Ativo Total, representando que suas dívidas são muito maiores que os créditos a receber.

Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que as empresas estão em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete as empresas à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.



Calendário Processual



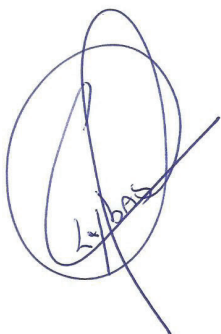
CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA PREVISTA	DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	FLS.	LEI 11.101/05
-	Dist 05/06/2013, Dist 24/07/2017	Distribuição do pedido de RJ - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	-
-	06/06/2013 e 29/11/2017	Deferimento do Processamento RJ - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	Art. 52
-	20/09/2019	Termo de Compromisso da Ad- ministradora Judicial - Autos nº 0001587-12.2013.8.16.0089, Autos nº 0004002-26.2017.8.16.0089, Autos nº 0004004-93.2017.8.16.0089	-	Art. 33
Grupo Manacá - Autos nº 0000219-21.2020.8.16.0089				
-	24/01/2020	Pedido de RJ Consolidado - AGD 21/01/2020	1.1	-
-	20/02/2020	Publicação do Edital de Convocação de Credores	746.1	Art. 52, § 1º
iniciou-se em 20/02/2020, findou-se em 06/03/2020	iniciou-se em 20/02/2020, findou-se em 06/03/2020	Prazo Fatal para apresentação das Habi- lições/Divergências administrativas	746.1	Art. 7º, § 1º
04/03/2020	04/03/2020	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	1124	Art. 53
20/04/2020	17/04/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	1892.1	Art. 7º, § 2º
-	20/04/2020	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	1901.2	Art. 7º, § 2º e Art. 53
iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	Prazo fatal para apresentação das Impugna- ções Judiciais	1901.2	Art. 8º
iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	iniciou-se em 21/04/2020, findou-se em 30/04/2020	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	1567.1	Art. 55
29/06/2020	17/05/2020	Prazo para realização da AGC	3361	Art. 56, § 1º
-	18/05/2020	Publicação do Edital: Convocação AGC	3650.1	Art. 36
16/06/2020	16/06/2020	Assembleia Geral de Credores - 1ª Con- vocaçao	3361.1 e 5040	Art. 37
23/06/2020	Não teve	Assembleia Geral de Credores - 2ª Con- vocaçao	-	Art. 37
Não teve novo prazo de stay period para o grupo.	Não teve novo prazo de stay period para o grupo.	Encerramento do Período de Suspensão	1.1	Art. 6º, § 4º



Na expectativa de ter servido a instrução processual, esse profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.
Londrina/PR, Março de 2021.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPE- CUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANSPORTES	CLARION	DAIL
ATIVO	1.905.758	13.135	202	1.201.432	2.049	1.163.747	8.870
CIRCULANTE	34.407	1.243	202	9.153	0	23.042	766
Caixa e Equivalentes a Caixa	0	0	0	0	0	0	0
Impostos a Recuperar	1.248	111	202		0	591	344
Estoques	23.583	1.132	0	0	0	22.451	0
Outros Créditos	9.576			9.153			423
NÃO CIRCULANTE	1.871.351	11.891	0	1.192.279	2.049	1.140.705	8.103
Títulos a Receber	7.579	6	0				7.573
Clientes-Arendamento	1.525					1.525	0
Partes Relacionadas	581.079				2.049	19.190	0
Estoque Longo Prazo	276.418					276.418	0
Impostos a Recuperar - LP	17.879					17.879	0
Imobilizado	685.622	11.885	0	76.090	0	597.647	0
Intangível	228.047					228.047	0
Investimentos	73.202			1.116.189			531
PASSIVO + PL	1.905.758	13.135	202	1.201.432	2.049	1.163.747	8.870
CIRCULANTE	321.024	1.385	60.678	966	4.318	102.114	151.562
Fornecedores	144			0		144	0
Empréstimos e Financiamentos	3.991			17	598	3.376	0
Obrigações com Pessoal	744	7				737	0
Impostos e Contribuições Sociais	23.986	254	8.113	949	3.721	10.287	663
Dívida Ativa Federal	291.981	1.124	52.566			87.393	150.899
Outras Contas a Pagar	178					178	0
NÃO CIRCULANTE	285.786	15.400	61.824	512.902	0	157.447	21.891
Credores - Trabalhistas	38.795	303	20.195		0	18.296	0
Credores Quirografários - Fornecedor	116.482	420	589	91.234	0	10.713	13.526
Credores Quirografários - Banco	128.438					128.438	0
Empréstimos e Financiamentos	2.072						2.072
Partes Relacionadas	0	14.677	41.040	421.668	0		6.293
Patrimônio Líquido	1.298.947	-3.651	-122.301	687.564	-2.269	904.187	-164.583
Capital Social	1.755.330	2.000	250	750.000	250	1.000.070	2.760
Prejuízos Acumulados	-456.383	-5.651	-122.551	-62.436	-2.519	-95.883	-167.343



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPE-CUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANS-PORTES	CLARION	DAIL
RECEITA BRUTA DE VENDAS	4.457	-	-	-	-	4.457	-
Mercado Interno	4.457					4.457	
DEDUÇÕES DE VENDAS	-750	0	0	0	0	-750	0
ICMS	-337					-337	
PIS	-74					-74	
COFINS	-339					-339	
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-2.625	0	0	0	0	-2.625	0
LUCRO BRUTO	1.082	-	-	-	-	1.083	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-1.104					-1.061	
com Vendas	-	-	-	-	-	-	-
Gerais e Administrativas	-1.101	-12	-15	-10	-3	-1.061	0
Tributárias	-3	0	-3	0	0	0	0
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-22	-12	-18	-10	-3	21	-
Despesas Financeiras	-4	0	0	0	0	-4	0
Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-26	-12	-18	-10	-3	17	-
Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-26	-12	-18	-10	-3	17	-



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	AGRO-INDUSTRIAL	MANACÁ AGROPECUÁRIA	MANACÁ S.A.	MANACÁ TRANS-PORTES	CLARION	DAIL
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS						
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-12	-18	-10	-3	17	0
AJUSTES PARA RECONCILIAR O LUCRO LÍQUIDOS COM O CAIXA	-	-	-	-		-
LÍQUIDO OBTIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-		-
Depreciação e Amortização	-	-	-	-	285	-
Subtotal	-12	-18	-10	-3	303	-
VARIAÇÃO EM ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS						
Clientes	-	-	-	-	-205	-
Impostos a Recuperar	-	-	-	-	-	-
Estoques	-	-	-	-	-1.453	-
Despesas Antecipadas	-	-	-	-	-812	-
Fornecedores	-	-	-	-	-27	-
Obrigações com Pessoal	3	0	0	0	-145	-
Impostos e Contribuições Sociais	-	-	-	-	-289	-
Outras Contas a Pagar	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES OPERACIONAIS	-10	-18	-10	-3	0	0
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					-2.627	
Estoques de Longo Prazo	0	0	0	0		-
Imobilizado	0	0	0	0	1.169	-
Intangível	-	-	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0	0	0	1.169	0
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-					
Aumento de Capital	-	-	-	-	1.459	-
Partes Relacionadas	8	18	10	3	0	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	8	18	10	3	1.459	0
DIMINUIÇÃO/ AUMENTO CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA	-	-	-	-	-	0
CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	0	0	0	0	0	0
CAIXA E EQUIVALENTES AO CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	0	0	0	0	0	0





rocha neto
& associados

43 3336 7744

contato@ccrochaneto.com

www.rochanetoassociados.com.br

